

Økonomivurdering

1. kvartal 2021



**Befolknings-
udvikling**



**Budget-
overholdelse**



**Likviditets
udvikling**



Økonomivurdering pr. 31. marts 2021 – Samlet

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2021	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	
Rebild Kommune - Drift	418,3	1.797,7	1.837,6	1.825,5	12,1	↑
Arbejdsmarkedsudvalg	93,8	378,2	377,2	390,5	-13,3	↓
Børne- og Familieudvalg	125,2	555,7	571,0	559,7	11,3	↑
Kultur og Fritidsudvalg	16,3	49,4	54,0	50,9	3,2	↑
Sundhedsudvalg	117,1	519,3	522,1	535,5	-13,4	↓
Teknik og Miljøudvalg	1,7	56,9	57,4	55,1	2,3	↑
Økonomiudvalg	64,1	238,2	255,9	233,9	22,0	↑
Rebild Kommune - Anlæg	0,7	87,5	196,6	61,1	135,5	↑
Arbejdsmarkedsudvalg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	↑
Børne- og Familieudvalg	4,2	35,3	38,7	17,0	21,7	↑
Kultur og Fritidsudvalg	0,3	16,5	29,1	19,5	9,6	↑
Sundhedsudvalg	0,4	7,1	16,4	6,5	9,9	↑
Teknik og Miljøudvalg	-5,2	22,3	101,4	12,4	89,0	↑
Økonomiudvalg	0,9	6,4	11,1	5,7	5,4	↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Af ovenstående tabel fremgår at, vi forventer mindreforbrug på 12,1 mio. kr. på drift og et mindreforbrug på 135,5 mio. kr. på anlæg.

Der er på byrådsmøde den 28. april vedtaget overførsler for 20,8 mio. kr. på driften og 109,8 mio. kr. på anlægsprojekter. For driftsområdet besluttede byrådet på møde den 18. februar 2021, at det er det oprindelige budget, der skal overholdes, og de opsparede midler dermed ikke kan anvendes. Udgangspunktet er derfor at overførslen fra 2021 til 2022 vil være på niveau med overførslen fra regnskab 2020.

Økonomi og drift er her i 2021 fortsat påvirket af corona-situationen, og ligesom regnskab 2020 var præget af både direkte og indirekte udgifter til Covid-19, gør det sig også gældende her i 2021. Det er dog forventningen at både udgifter og udfordringer vil aftage hen over året, samt at ledigheden igen falde. Der er i vurderingen i et vist omfang taget højde for kendte udfordringer og udgifter.

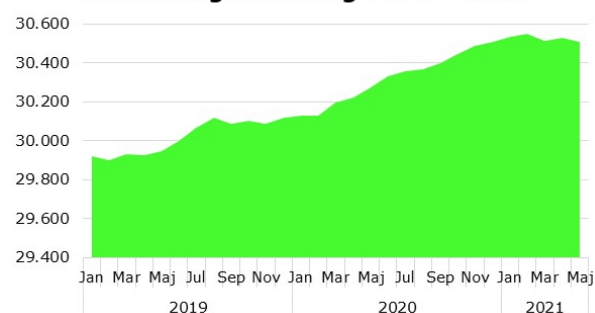
Likviditeten ligger her i 2021 på et højere niveau end de tidligere år, det skyldes låntagning til fremrykkede anlægsinvesteringer i 2020. Likviditeten vil falde igen henover året eftersom der forventes merforbrug i forhold til det oprindelige budget og i takt med at udførelse af de fremrykkede investeringer.

Likviditetsgennemsnit pr. måned 2019 - 2021



Rebild Kommune har de sidste år haft en tilvækst i befolkningen og i 2020 har der været en tilvækst på ca. 400 borgere. Her pr. 1. maj var der 30.506 borgere i kommunen.

Befolkningsudvikling 2019 - 2021



Finansiering

Skatter og tilskud

I 2021 er der i alt budgetteret med indtægter fra Skatter, tilskud og udligning på 1.915,4 mio. kr. Midtvejsregulering af tilskud og udligning vedrører primært ændring i skønnet for overførselsindkomster samt pris- og lønskøn. Midtvejsreguleringen indgår hvert år i økonomiforhandlingen med regeringen for det kommende år.

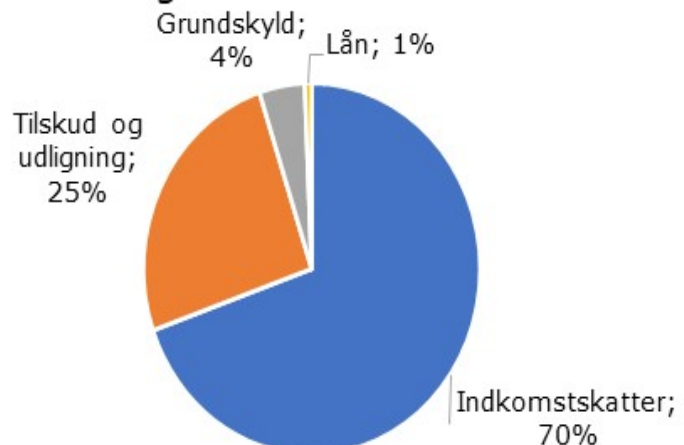
Der er endnu ikke indgået aftale for 2022. Det er dog forventningen, at coronapandemien vil være en del af forhandlingerne.

Vi forventer på nuværende tidspunkt en mindreindtægt på ca. 1 mio. kr. som følge af regulering af skatter for 2018 samt regulering af dødsbøbeskatning.

Beskæftigelsestilskuddet er fra 2021 ikke længere et selvstændigt tilskud, men der kommer her i 2021 en endelige regulering af tilskuddet i 2020.

Det er ikke foretaget endelig opgørelse endnu, men vi forventer, vi skal tilbagebetale ca. 5 mio. kr.

Finansiering



Lån

I budget 2021 er der budgetteret med optagelse af lån på 13 mio. kr. Der er i 1.kvartal 2021 ikke optaget lån, men pr. 29. april 2021 er der optaget lån på 10 mio. kr., hvoraf ca. 8,5 mio. kr. vedrører ej forbrugt låneramme for 2020.

Det resterende lån vedrørende 2021 forventes optaget i forbindelse med regnskabsafslutningen eller senest den 30/4 2022.

Investeringer

Rebild Kommune har, med baggrund i den økonomiske politik, en aftale med Danske Capital investeret Kommunens overskuds likviditet med henblik på at opnå større afkast, samt at begrænse negativ forrentning af likviditet.

Der har første kvartal været et positiv afkast på 0,84%. Afkastet består af udbytte af aktier, rente af obligationer samt realiserede og urealiserede kursreguleringer. De realiserede og urealiserede kursreguleringer er påvirket af markedsudviklingen, herunder den globale coronasituation, og det beskedne positive afkast er således udtryk for et øjebliksbillede.

Det første kvartal har givet et positiv afkast på 0,84%, og markedet er begrænset positiv i øjeblikket, men coronakrisen er endnu ikke overstået, og det er på nuværende tidspunkt svært at spå om afkastet for 2021 samlet set bliver positivt, eller om der kommer forhold som påvirker afkastet i negativ retning.

Serviceudgifterne

Serviceudgifterne er kommunernes driftsudgifter eksklusive forsørgelsesudgifter, ældreboliger og forsyningsområdet. Kommunerne er samlet set forpligtet til at overholde den ramme for serviceudgifter der er aftalt mellem KL og regeringen.

Nedenfor ses det forventede regnskab fordelt på udgifter, der ligger indenfor og udenfor servicrammen. Som det fremgår, forventer vi et merforbrug indenfor servicrammen på 9,1 mio. kr. set i forhold til det oprindelige budget.

Den tekniske servicramme for 2021 for Rebild Kommune udgør 1.325,5 mio. kr. Den tekniske servicramme tager udgangspunkt i budget 2020, der er fremskrevet, tillagt resultat af lov- og cirkulæreprogram samt evt. aftalt løft af servicrammen.

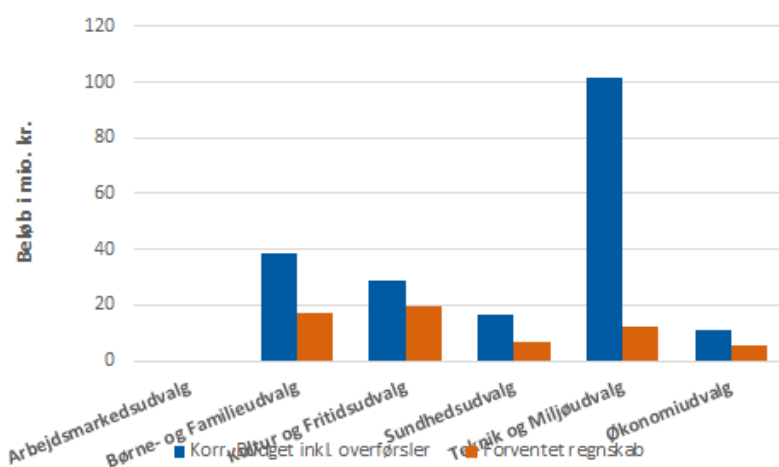
	Opr. Budget 2021	Forventet regnskab 2021	Afvigelse i forhold til opr. Budget
Indenfor servicrammen	1.332,6	1.341,7	-9,1
Udenfor servicrammen	465,1	483,9	-18,8
I alt	1.797,7	1.825,6	-27,9

*+=mindreforbrug og -=merforbrug

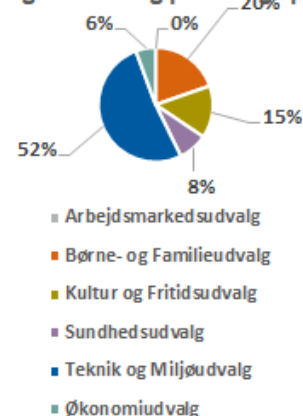
Anlæg

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2021	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Rebild Kommune	0,7	87,5	196,6	61,1	135,5 ↑
Arbejdsmarkedsudvalg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Familieudvalg	4,2	35,3	38,7	17,0	21,7
Kultur og Fritidsudvalg	0,3	16,5	29,1	19,5	9,6
Sundhedsudvalg	0,4	7,1	16,4	6,5	9,9
Teknik og Miljøudvalg	-5,2	22,3	101,4	12,4	89,0
Økonomiudvalg	0,9	6,4	11,1	5,7	5,4

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Budgetfordeling på anlæg i pct.



Resumé

På anlægsområdet forventes der et mindre forbrug på 135,5 mio. kr. Mindre forbruget fremkommer således:

	Mio. kr.
Overførsler fra 2020 til 2021	109,6
Investeringsbudget (netto) 2021	87,5
Tillægsbevillinger 2021	-0,5
Total anlægsbudget 2021	196,6
Forventet forbrug på anlæg i 2021	117,3
Forventet indtægter på anlæg i 2021	-56,2
Mindre forbrug	135,5

Det første skema viser et forventet forbrug på 61,1 mio. kr. for 2021, men her skal det bemærkes at det er et forventet nettoforbrug. Der forventes således at bruttoforbruget i 2021 bliver på 117,3 mio. kr., hertil kommer at der er forventede indtægter på 56,2 mio. kr. som fordeler sig på 40 mio. kr. på Støvring Ådale, 4,8 mio. kr. på salg af boliggrunde og 11,4 mio. kr. på salg af erhvervsjord. Alle salgsindtægterne er indenfor Teknik og Miljøudvalgets område, så bruttoforbruget er 56,2 mio. kr. højere end det der er vist i første skema.

For flere af anlægsprojekterne forventes det, at en stor del af udgifterne falder i 2021 mens den resterende del forventes at falde i 2022. Flere projekter står til få store overførsler, og de forventede overførsler til 2021 forventes primært at være indenfor Børne- og Familieudvalget og Teknik og Miljøudvalgets område.

I 2021 er der ind til 31/3 solgt 5 grunde - 1 på Stærevej i Terndrup, 1 på Søskrænten i Suldrup og 3 på Banevænget i Nørager. Herudover er der solgt yderligere 7 grunde med overtagelse efter 1/4 2021. Endvidere er det forventede salg af erhvervsjord på ca. 11,4 mio. kr. i 2021.

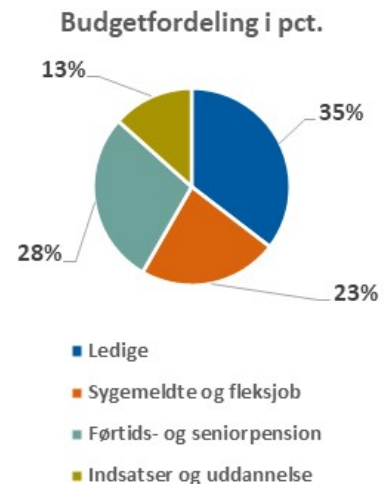
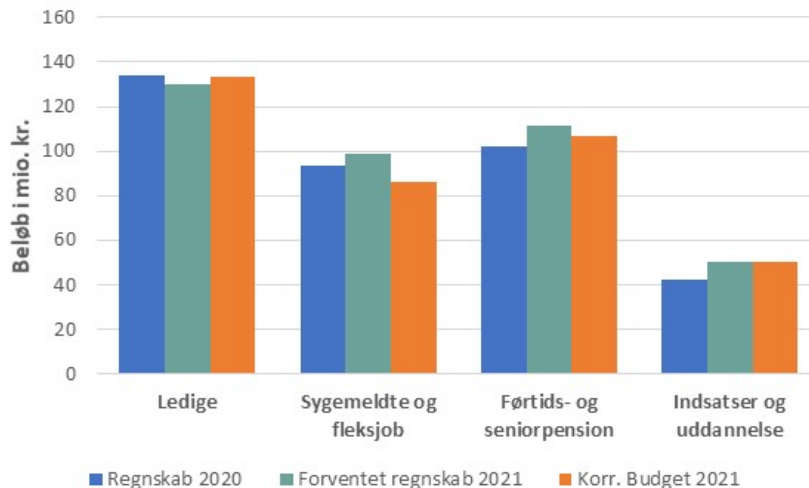
Nedenfor er udvalgte projekter kort kommenteret.

Sektor	Projekt	Bemærkning
◊ Børne- og Familieudvalg	Ny børnehave Nørager	↑ Forventes at bruge ca. 1 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 15 mio. kr.
◊ Børne- og Familieudvalg	Ny børnehave i Støvring	↑ Forventes at bruge 0 kr. ud af budget inklusiv overførsler på 3,7 mio. kr.
◊ Børne- og Familieudvalg	Løbende opsamling skoler	↑ Forventes at bruge ca. 0,4 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 2,5 mio. kr.
◊ Kultur og Fritidsudvalg	Haller/vedligeholdelse	↑ Forventes at bruge ca. 2 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 6,9 mio. kr.
◊ Kultur og Fritidsudvalg	Halprojekt Aarestrup	↑ Forventes at bruge 0 kr. ud af budget inklusiv overførsler på 1,9 mio. kr.
◊ Kultur og Fritidsudvalg	Stubhuset om-/tilbygning	↑ Forventes at bruge ca. 0,3 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 2 mio. kr.
◊ Teknik og Miljøudvalg	Støvring Ådale - byggemodning	↑ Forventes at bruge 0 kr. ud af budget inklusiv overførsler på 2 mio. kr.
◊ Teknik og Miljøudvalg	Cykelsti Høllum - Skørping	↑ Forventes at bruge ca. 1 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 7,7 mio. kr.
◊ Teknik og Miljøudvalg	Klepholm bro	↑ Forventes at bruge ca. 6,8 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 16,1 mio. kr.
◊ Teknik og Miljøudvalg	Cykelsti, Terndrup - Bælum	↑ Forventes at bruge 0 kr. ud af budget inklusiv overførsler på 3,3 mio. kr.

Arbejdsudvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2021	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Arbejdsmarkedsudvalg	93,8	378,2	377,2	390,5	-13,3 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resumé

Denne økonomivurdering viser et merforbrug for Arbejdsmarkedsudvalgets område på 13,3 mio. kr., heri indgår overførsel af merforbrug for 2020 på 1 mio. kr. Overordnet set skyldes merforbruget sygedagpenge, fleksjob og førtidspension.

Udgifterne til sygedagpenge har grundet corona de seneste måneder været markant højere end forudsat. Den endelige udgift hertil afhænger af varigheden af nedlukning samt ikke mindst, hvor længe sygedagpengeperioden fortsat kan være forlænget.

Antallet af borgere i fleksjob er stigende og det højeste nogensinde.

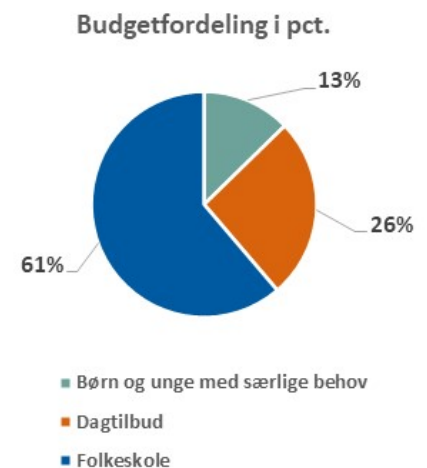
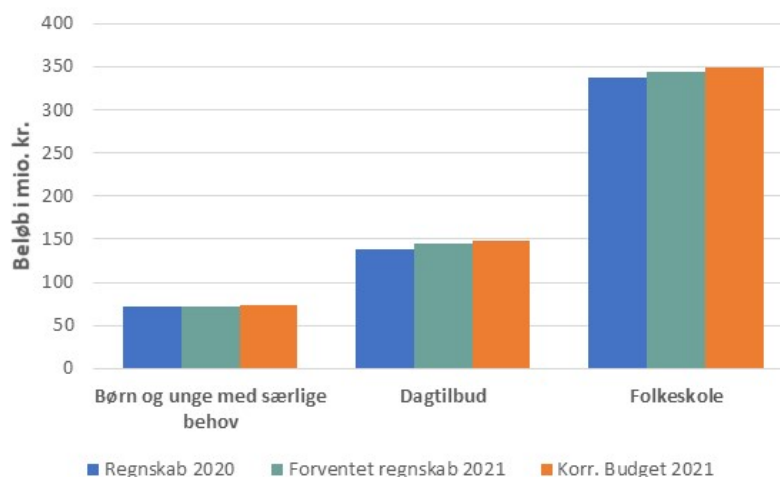
Der blev i gennem 2020 tilkendt langt flere førtidspensioner og seniorpensioner end forudsat. Antallet ved starten af året er således højere end budgetteret.

Sektor	Område	Bemærkning
Arbejdsmarked	Kontanthjælp	↑ Færre modtagere end budgetteret
Arbejdsmarked	Ledighedsydelse	↓ Flere er visiteret til ydelsen
Arbejdsmarked	Sygedagpenge	↓ Ingen afgang til jobafklaring
Arbejdsmarked	Jobafklaring	↑ Ingen tilgang fra sygedagpenge
Arbejdsmarked	Fleksjob	↓ Flere modtagere
Arbejdsmarked	Førtidspension	↓ Flere tilkendelser
Arbejdsmarked	Seniorpension	↓ Flere tilkendelser
Arbejdsmarked	Ungdomsuddannelse	↑ Mindreforbrug til FGU

Børne- og Familie-udvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2021	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	
Børne- og Familieudvalg	125,2	555,7	571,0	559,7	11,3	↑
Børn og unge med særlige behov	15,5	71,7	72,6	71,0	1,6	↑
Dagtilbud	33,4	142,3	148,6	145,0	3,6	↑
Folkeskole	76,4	341,7	349,8	343,7	6,1	↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resumé

Økonomivurderingen for Børne- og Familieudvalget viser et mindreforbrug på 11,3 mio. kr., heri indgår overført mindreforbrug på 11,3 mio. kr. fra 2020. På børn og unge med særlige behov forventer vi et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Disponeringen viser lige nu et forventet mindreforbrug på 1 mio. kr. På dagtilbud forventer vi et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. på grund af byrådets beslutning om, at overførsler fra tidligere år ikke må bruges. På folkeskole forventer vi et samlet mindreforbrug på 6,1 mio. kr., som fordeler sig med mindreforbrug på fremtidens folkeskole og midler til efteruddannelse, mens vi forventer merforbrug på skoler samlet.

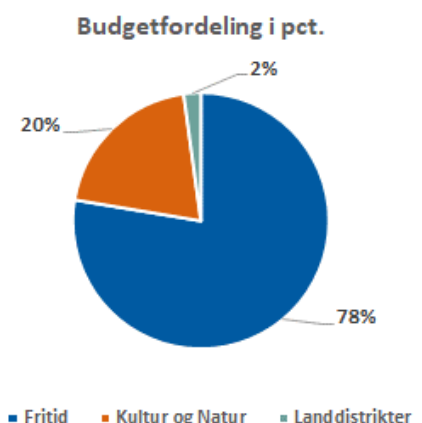
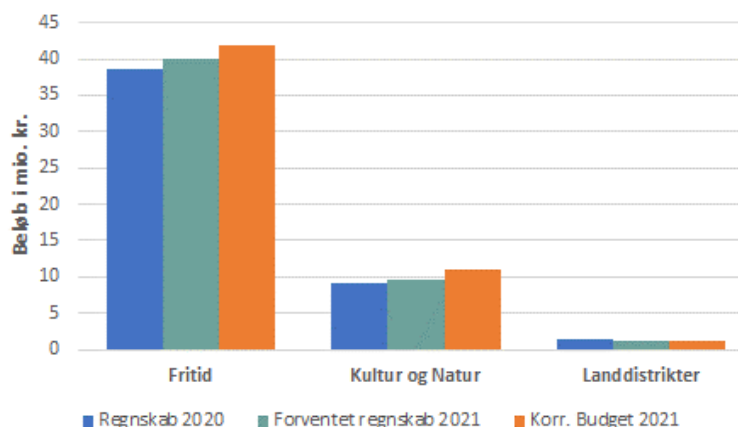
Sektor	Område	Bemærkning
◇ Børn og unge med særlige behov	Specialiseret børne- og ungeområde	↑ Mindreforbrug jævnfør disponeringen.
◇ Dagtilbud	Kommunale dagtilbud	↑ Samlet vurderes mindreforbrug, som skyldes at overført mindreforbrug fra tidligere år ikke bruges jævnfør beslutning i byrådet. Overførte merforbrug forventes afvikles.
◇ Folkeskole	Skoler	↓ Samlet vurderes merforbrug, men der er udsving mellem de enkelte skoler.

Kultur og Fritidsudvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2021	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	
Kultur og Fritidsudvalg	16,3	49,4	54,0	50,9	3,2	↑
Fritid	12,9	39,0	42,0	40,0	2,0	↑
Kultur og Natur	2,7	9,5	10,9	9,7	1,2	↑
Landdistrikter	0,8	1,0	1,2	1,2	0,0	↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Resumé



På Kultur og Fritidsudvalgets område er der i 2021 overført 4,7 mio. kr. fra tidligere år. Årets resultat forventes at blive et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget. I forhold til tidligere år har Byrådet på deres møde den 18. februar (pkt. 23) besluttet at budgetoverholdelse skal ses i forhold til overholdelse af det oprindelige budget og ikke som tidligere i forhold til det korrigerede budget (inkl. overførsler). Samlet set er der i forhold til det oprindelige budget et merforbrug på 1,5 mio. kr.

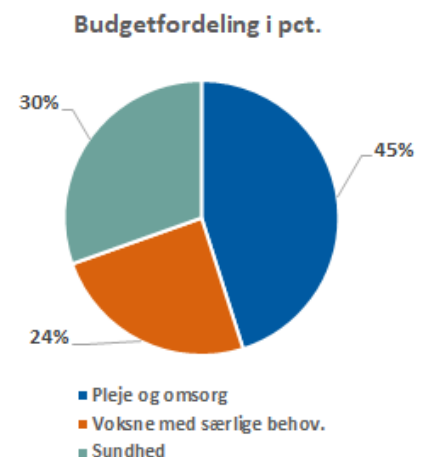
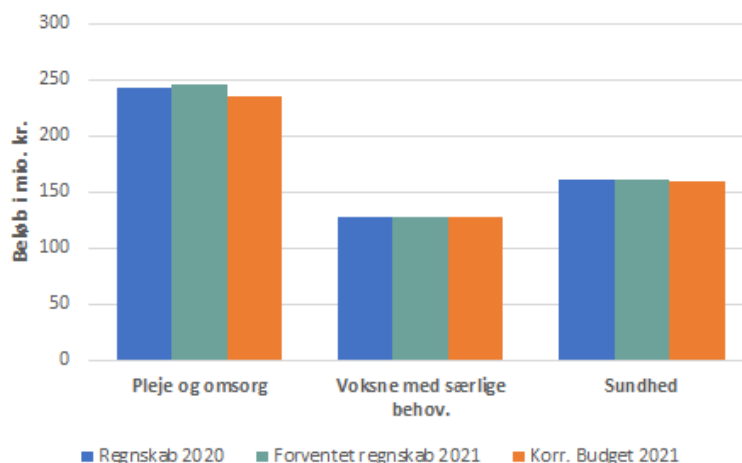
I de efterfølgende noter fremgår det, for de enkelte områder, hvad der er overført og hvad det forventede resultat udgør. Årets største afvigelser i forhold til det korrigerede budget er et forventede mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende Haller stadions og idrætsanlæg, forventede mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på hvert af følgende 3 områder, tilskud DGI-samarbejde, tilskud til Museer, Kulturelle tilskud og aktiviteter. Herudover forventes der et mindreforbrug på øvrige området på i alt 0,8 mio. kr.

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Fritid	Haller stadions og idrætsanlæg	↑ En del af det overførte mindreforbrug (0,6 mio.kr) er flyttet til DGI-Samarbejde.
◇ Fritid	Lokaletilskud	↑ Det forventede mindreforbruget skal benyttes til efterregulering næste år.
◇ Fritid	DGI-Samarbejde	↑ 3-årigt samarbejde der er finansieret af overførsel fra haller, stadions og idrætsanlæg.
◇ Fritid	Ungdomsskolen	↑ Bruger af deres overførsel. Det er eksternt finansierede midler der er overført fra 2020.
◇ Kultur og Natur	Kulturelle tilskud	↑ Forventet mindreforbrug da projekter er udsat pga. covid-19

Sundhedsudvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2021	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	
Sundhedsudvalg	117,1	519,3	522,1	535,5	-13,4	↓
Pleje og omsorg	64,0	233,1	235,5	246,5	-11,0	↓
Voksne med særlige behov.	34,1	128,3	127,7	127,5	0,2	↑
Sundhed	19,1	157,9	158,9	161,5	-2,6	↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resumé

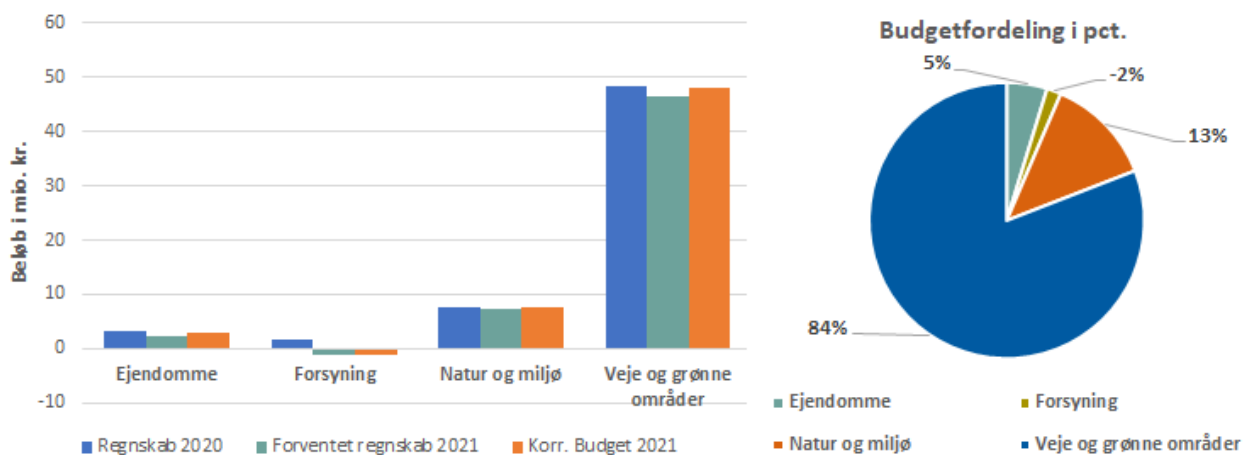
Sundhedsudvalget står til at få overført et merforbrug på 1,2 mio. kr. fra regnskab 2020 med forbehold for Byrådets godkendelse af Økonomiudvalgets indstilling. Vi forventer et forbrug på i alt 535,5 mio. kr. og en samlet afvigelse for udvalget på 13,4 mio. kr. i merforbrug.

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Pleje og Omsorg	Ældrecentre	↑ Ældrecentre forventer et samlet mindreforbrug
◇ Pleje og Omsorg	Elever	↓ Merudgifter på elevområdet - ikke kompenseret uddannelsesløft
◇ Pleje og Omsorg	Hjemmepleje	↓ Lønudgifterne matcher ikke lønbudgettet, der er igangsat initiativer til at undersøge hvorfor.
◇ Pleje og Omsorg	Produktionskøkken	↓ Lav belægning betyder færre indtægter
◇ Pleje og Omsorg	Myndighedspulje	↓ Øget aktivitet i hjemmeplejen betyder et udhulet budget til myndighed, indeholder også overførsler fra 2020 og ikke udmøntet budgetbesparelse vedr. moderniseringsplan.
◇ Pleje og Omsorg	Sygepleje	↓ Øget aktivitet på sygeplejeområdet betyder øget forbrug som deres faste budgetramme ikke kompenserer for.
◇ Pleje og Omsorg	Lejetab	↓ Antallet af ledige ældreboliger, plejeboliger og aflastningsboliger betyder flere udgifter
◇ Sundhed	Sundhedsplejen	↓ Overført merforbrug og generel udfordring i forhold til flere børn
◇ Sundhed	Sundhed - fællesområde	↓ Overførsler fra 2020 og merforbrug af personaleudgifter på demensområdet.
◇ Sundhed	Kviktest for skoleområdet	↓ Sundhed har påtaget sig opgaven i at stå for kviktest af kommunens skoler, der er intet budget afsat til denne Covid-19 opgave.

Teknik og Miljøudvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2021	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Teknik og Miljøudvalg	1,7	56,9	57,4	55,1	2,3 ↑
Ejendomme	2,1	2,1	2,8	2,3	0,5
Forsyning	-11,3	-1,0	-1,0	-1,0	0,0
Natur og miljø	-1,1	8,8	7,5	7,4	0,2
Veje og grønne områder	12,1	47,0	48,0	46,4	1,6

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resumé

Herved den første økonomivurdering i år 2021, forventer vi for Teknik- og Miljøudvalget, et mindre forbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I det korrigerede budget er indregnet overførsler fra 2020, en positiv tillægsbevilling og en teknisk korrektion. Mindre forbruget op står dels på grund af byrådets beslutning om, at overførsler fra tidligere år ikke må bruges, og dels en forventet mild vinter. Vi forventer merforbrug på kollektivtrafik og rottebekæmpelse.

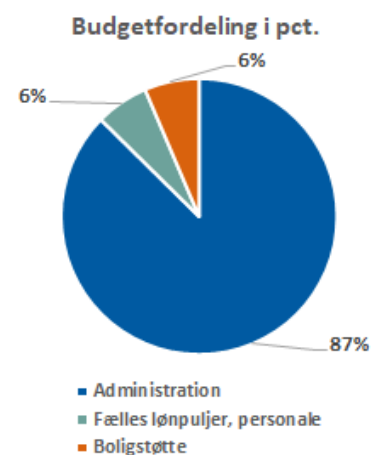
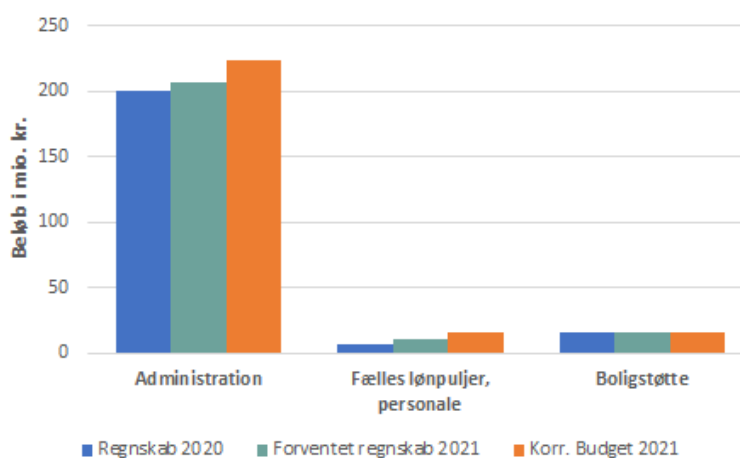
Teknik og miljøudvalget

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Ejendomme	Ejendomme	↑ Overførsel fra 2020
◇ Natur og Miljø	Natur og Miljø	↑ Overførsel fra 2020.
◇ Vej og grønne områder	Vinter og Veje	↑ Overførsel fra 2020 og forventet mild vinter.
◇ Vej og grønne områder	Kollektiv trafik	↓ Overførsel fra 2020 og stigende udgifter.

Økonomiudvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2021	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	
Økonomiudvalg	64,1	238,2	255,9	233,9	22,0	↑
Administration	61,5	205,8	223,6	206,2	17,4	↑
Fælles lønpuljer, personale	0,0	16,0	15,9	11,4	4,4	↑
Boligstøtte	2,7	16,4	16,4	16,2	0,2	↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resumé

Økonomiudvalget har i alt fået overført et overskud på 21,6 mio. kr. fra regnskab 2020. På nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 233,9 mio. kr., hvilket giver en samlet afvigelse på 22,0 mio. kr. i mindreforbrug i forhold til nuværende budget for 2020. Afvigelsen består primært af overførsler fra 2020.

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Administration	Fællesområdet under Fællescenter Økonomi og IT	↑ Der forventes mindreforbrug på tjenestemandspensioner
◇ Administration	Administrationen af centrene	↑ Den samlede drift af centrene giver et samlet mindreforbrug på 6,0 mio. kr. I vurderingen indgår et overført mindreforbrug fra 2020 på 4,5 mio. kr.
◇ Fælles lønpuljer	Trepartsmidler	↑ Den forventede fordeling af trepartsmidler giver et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.
◇ Fælles lønpuljer	Investeringspulje til besparelsesinvesteringer	↑ Forventer mindreforbrug på 1,4 mio. kr.